

REVISIONSFIRMAET IVAN KJELDSSEN
STATSAUTORISEREDE REVISORER

WIWI ApS

Årsrapport 2011/12

CVR.Nr. 27 56 21 67

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 28. november 2012



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for WIWI ApS.

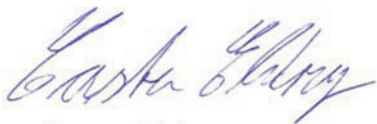
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsregnskabet giver retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

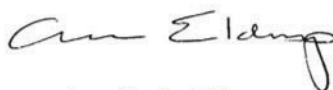
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. november 2012

Direktion:



Carsten Eldrup



Ann Marie Eldrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i WIWI ApS

Vi har revideret årsregnskabet for WIWI ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 28. november 2012

Revisionsfirmaet Ivan Kjeldsen
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

WIWI ApS
Merkurvej 6 A
4700 Næstved

CVR-nr.: 27 56 21 67

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Direktion

Carsten Eldrup
Ann Marie Eldrup

Revision

Revisionsfirmaet Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland
Brogade 9
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjeneste/-tab er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Afskrivnings- periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver med en kostpris på 12.300 kr. og derunder indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Gældsforpligtelser, fortsat

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen som helhed ikke overstiger størrelsesgrænserne, jf. årsregnskabsloven § 110.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	615.173	627.979
1 Personaleomkostninger	-554.981	-467.227
3 Afskrivninger	-38.717	-45.662
Driftsresultat	21.475	115.090
Finansielle indtægter	2.531	5.097
Finansielle omkostninger	-83.136	-112.645
Resultat før skat	-59.130	7.542
2 Skat af årets resultat	14.783	-6.778
RESULTAT, UNDERSKUD	-44.347	764

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-44.347	764
Disponeret i alt	-44.347	764

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.145	54.896
3 Indretning af lejede lokaler	0	9.966
Materielle anlægsaktiver i alt	26.145	64.862
Deposita	98.960	122.360
Finansielle anlægsaktiver i alt	98.960	122.360
ANLÆGSAKTIVER I ALT	125.105	187.222
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Fremstillede varer og handelsvarer	775.902	924.241
Varebeholdninger i alt	775.902	924.241
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	179.035	154.025
Udskudt skatteaktiv	109.200	94.417
Tilgodehavender i alt	288.235	248.442
Likvide beholdninger	58.689	39.608
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.122.826	1.212.291
AKTIVER I ALT	1.247.931	1.399.513

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
4 Selskabskapital	130.000	130.000
4 Overført resultat	-15.451	28.896
EGENKAPITAL I ALT	114.549	158.896
5 Kreditinstitutter	339.995	175.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	339.995	175.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	60.000	225.000
Kreditinstitutter	282.062	283.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	240.677	294.530
Anden gæld	210.648	262.487
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	793.387	1.065.617
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.133.382	1.240.617
PASSIVER I ALT	1.247.931	1.399.513
6 Sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Lønninger og gager	539.005	444.000
Pension	2.352	1.632
Andre omkostninger til social sikring	11.926	19.163
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.698</u>	<u>2.432</u>
	<u>554.981</u>	<u>467.227</u>
Beskæftigede funktionærer og timelønnede	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Selskabsskat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat iflg. resultatopgørelsen</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-14.782</u>	<u>-14.782</u>
	<u>0</u>	<u>-14.782</u>	<u>-14.782</u>

3. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	<u>Patenter og rettigheder</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2011	26.000	143.757	711.595
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>26.000</u>	<u>143.757</u>	<u>711.595</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2011	26.000	133.791	656.699
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>9.966</u>	<u>28.751</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>26.000</u>	<u>143.757</u>	<u>685.450</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2012	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.145</u>

Noter, fortsat

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I ALT
<i>Egenkapitalopgørelse 1.7.2007 - 30.06.2008</i>			
Egenkapital 1. juli 2007	125.000	-478.651	-353.651
Kapitaludvidelse	5.000	370.000	375.000
Årets resultat		231.764	231.764
Egenkapital 30. juni 2008	130.000	123.113	253.113
<i>Egenkapitalopgørelse 1.7.2008 - 30.06.2009</i>			
Egenkapital 1. juli 2008	130.000	123.113	253.113
Årets resultat		-83.100	-83.100
Egenkapital 30. juni 2009	130.000	40.013	170.013
<i>Egenkapitalopgørelse 1.7.2009 - 30.06.2010</i>			
Egenkapital 1. juli 2009	130.000	40.013	170.013
Årets resultat		-11.881	-11.881
Egenkapital 30. juni 2010	130.000	28.132	158.132
<i>Egenkapitalopgørelse 1.7.2010 - 30.06.2011</i>			
Egenkapital 1. juli 2010	130.000	28.132	158.132
Årets resultat		764	764
Egenkapital 30. juni 2011	130.000	28.896	158.896
<i>Egenkapitalopgørelse 1.7.2011 - 30.06.2012</i>			
Egenkapital 1. juli 2011	130.000	28.896	158.896
Årets resultat		-44.347	-44.347
Egenkapital 30. juni 2012	130.000	-15.451	114.549

6. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 til betaling efter 5 år.

Noter, fortsat

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der tinglyst pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar for t.DKK 1.800 samt virksomhedspant i tilgodehavender fra salg af varer og tjenester og varelager for t.DKK 350.

Virksomheden drives fra lejede lokaler.